

# 聯強國際股份有限公司一〇九年股東常會議事錄

時間：中華民國一一〇年七月二十日(星期二)上午九時正

地點：台北市南港路一段 209 號 1 樓

出席：出席股份(含親自及委託出席)總計共 1,416,367,958 股，佔本公司已發行股份總數 1,667,946,968 股之 84.91%。出席股數已符合公司法規定之出席股數。

主席：苗豐強



記錄：林淑真



列席：董事杜書伍、審計委員會召集人魏永篤、董事神通電腦股份有限公司法人代表楊香芸、董事神通電腦股份有限公司法人代表周德虔、建業法律事務所韓世祺律師、資誠聯合會計師事務所葉翠苗會計師

壹、宣佈開會：〔出席股數已逾公司法規定，依法由主席宣佈開會〕

貳、主席致詞：〔略〕

參、報告事項

案一

案由：本公司一〇九年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：請參閱附件一。

案二

案由：審計委員會查核本公司一〇九年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說明：請參閱附件二、三。

案三

案由：本公司一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，敬請 鑒察。

說明：(一) 依公司章程第 38 條規定，本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞最高不超過百分之十最低不低於萬分之一，及董事酬勞不高於百分之十。

(二) 提列一〇九年度員工酬勞計新台幣 90 萬元(約萬分之一)及董事酬勞計新台幣 750 萬元(約萬分之九)，均以現金方式發放。

#### 案四

案由：本公司一〇九年度盈餘分派現金股利情形報告，敬請 鑒察。

說明：（一）本案係依據公司章程第 38 條之 1 規定，授權董事會決議將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

（二）提撥股東紅利新台幣 5,504,224,994 元分派現金股利，每股配發新台幣 3.3 元，現金股利發放至元為止，元以下捨去，配發不足一元之畸零股款合計數，列入本公司之其他收入。

（三）本案業經董事會決議通過並授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜；嗣後如因本公司流通在外普通股股數發生變動，致使配息率因此發生變動時，亦授權董事長全權調整之。

案五：修訂「行為準則」部分條文，敬請 鑒察。

說明：依實際需求，修訂本公司「行為準則」部分條文，修正條文對照表詳附件四。

#### 肆、承認事項

##### 案一

( 董事會提 )

案由：本公司一〇九年度決算表冊，敬請 承認。

說明：（一）本公司一〇九年度營業報告書及財務報告，業經董事會決議通過，並送請審計委員會查核竣事在案，有關資料請參閱本手冊附件一、三。

（二）敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：1,416,367,958 權

表決結果(含電子投票)	佔表決時出席股東表決權數%
贊成權數 1,242,500,764 權	87.72%
反對權數 957,235 權	0.06%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 172,909,959 權	12.20%

本案照原案表決通過。

##### 案二

( 董事會提 )

案由：本公司一〇九年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：（一）本公司一〇九年度盈餘分配表業經董事會決議通過並送請審計委員會查核完竣，請參閱本手冊附件五。



(二) 敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：1,416,367,958 權

表決結果(含電子投票)	佔表決時出席股東表決權數%
贊成權數 1,243,912,430 權	87.82%
反對權數 2,061,638 權	0.14%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 170,393,890 權	12.03%

本案照原案表決通過。

## 伍、討論事項

案由：為修訂本公司「股東會議事規則」部分條文事，敬請 討論。(董事會提)

說明：(一) 參酌臺灣證券交易所 109 年 6 月 3 日臺證治理字第 1090009468 號及臺灣證券交易所 110 年 1 月 28 日臺證治理字第 1100001446 號函，擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文，修正條文對照表請參閱本手冊附件六。

(二) 敬請 公決。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：1,416,367,958 權

表決結果(含電子投票)	佔表決時出席股東表決權數%
贊成權數 1,243,841,106 權	87.81%
反對權數 138,091 權	0.00%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 172,388,761 權	12.17%

本案照原案表決通過。

## 陸、選舉事項

案由：為改選董事，敬請 選舉。(董事會提)

說明：(一) 本次擬改選董事 7 人，其中 3 人為獨立董事，於選任之日就任。依主管機關公告「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，本公司股東常會延期至 7 月 20 日召開，故改選新任董事任期應以實際改選日起算，即任期自 110 年 7 月 20 日至 113 年 7



月 19 日止，任期 3 年。

(二) 本屆董事選舉方式將依本公司章程第 21 條及公司法等規定，全部採候選人提名制度選任之。董事候選人名單業經本公司 110 年 3 月 12 日董事會審查通過，相關資料請參閱本手冊附件七。

(三) 敬請 選舉。

選舉結果：

董事部分：

戶號	戶名	當選權數
249508	美豐投資股份有限公司代表人： 苗豐強	1,242,156,097 權
99	杜書伍	1,109,993,768 權
2	神通電腦股份有限公司代表人： 周德虔	1,019,568,131 權
2	神通電腦股份有限公司代表人： 楊香芸	1,013,603,631 權

獨立董事部分：

戶號	戶名	當選權數
A102948***	宣建生	943,250,237 權
U101317***	葉匡時	940,944,737 權
X100005***	沈臨龍	937,911,201 權

## 柒、其他議案

案由：為解除本公司董事競業禁止限制事，敬請 公決。 (董事會提)

說明：(一) 因本公司董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並兼任董事之行為，在無損及本公司利益之前提下，爰依公司法第 209 條規定擬請股東會同意解除本公司董事競業禁止之限制。法人董事如有改派代表時，對新代表人亦有相同效力。

(二) 擬解除新任董事之競業內容如下表：

董事名稱	擔任其他公司董事及經理人明細
美豐投資股份有限公司代表人： 苗豐強	聯華實業投資控股(股)公司 聯成化學科技(股)公司 神達投資控股(股)公司 神通電腦(股)公司 神基科技(股)公司 神通資訊科技(股)公司 聯華氣體工業(股)公司 國泰金融控股(股)公司 國泰世紀產物保險(股)公司 國泰世華商業銀行(股)公司 SYNNEX CORPORATION



董事名稱	擔任其他公司董事及經理人明細
杜書伍	嘉榮行銷(股)公司 伊凡投資(股)公司 群環科技(股)公司 通達智能運籌(股)公司
神通電腦股份有限公司	神通資訊科技(股)公司 神達投資控股(股)公司 資通電腦(股)公司 遠通電收(股)公司 聯訊創業投資(股)公司 聯訊參創業投資(股)公司 聯訊捌創業投資(股)公司 和利投資(股)公司 神通光通信(股)公司 點鑽整合行銷(股)公司
神通電腦股份有限公司代表人： 周德虔	豐達科技(股)公司 神基科技(股)公司 神通資訊科技(股)公司 Concentrix Corporation
神通電腦股份有限公司代表人： 楊香芸	健康食彩(股)公司 聯元投資(股)公司 資通電腦(股)公司
宣建生	冠捷科技有限公司 安瑞科技(股)公司 佳格食品(股)公司 上海佳格食品有限公司 佳格投資(中國)有限公司 佳格食品(中國)有限公司 佳格食品(廈門)有限公司 上海樂奔拓健康科技有限公司
葉匡時	實聯精密化學(股)公司 公信電子(股)公司

(三) 敬請 公決。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：1,416,367,958 權

表決結果	佔表決時出席股東表決權數%
贊成權數 1,203,663,814 權	84.98%
反對權數 989,268 權	0.06%



無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 211,714,876 權	14.94%

本案照原案表決通過。

捌、臨時動議：無。

玖、散會

## 附件一

# 營業報告書

2020 年全球壟罩在新冠肺炎(COVI-19)疫情的威脅，經濟活動受阻，人類生活型態也隨之改變。根據國際貨幣基金(IMF)調查指出，2020 年全球經濟萎縮幅度為 3.5%，這是大蕭條以來承平時期的最大萎縮幅度！

雖然台灣因防疫得當，受到疫情衝擊的程度相較其他國家地區輕微，但聯強業務範圍分布多國，面臨的挑戰也更加複雜多變，集團總部必須隨時高度關注各國疫情與防疫措施瞬息萬變，並且密切掌握供應鏈上下游的供需變化，隨時研判採行各種應對措施。例如，疫情爆發初期最嚴重的中國大陸，聯強營運據點遍及各省，而各地封城、復工時間不一，各層級地方政府亦時有臨時緊急防疫規定，聯強總部除了隨時掌握各地最新變化之外，更在第一時間迅速成立「緊急訂單處理中心」，透過異地遠距運作，搭配運籌網絡靈活調度，使業務營運所受衝擊降至最低，並且在下半年中國大陸疫情趨緩之後，加速追趕上半年停滯的業績進度。隨著疫情擴張，澳洲、紐西蘭也從第二季開始陸續展開嚴密的防疫措施，聯強澳紐團隊快速適應在家遠距上班的工作型態，運籌中心則採兩班制前後班不接觸的運作方式，確保出貨順暢，使得聯強澳洲不僅業務運作如常，全年業績甚至逆勢大幅成長 27%！

疫情的衝擊，猶如對聯強營運管理系統進行一次高張力的強度測試，從實際結果驗證，聯強多年來投入的數位化基礎建設，以及發展出來的系統制度與集團管理能力，禁得起嚴格的考驗與淬鍊，在此要特別感謝各位股東多年來的支持。

因應疫情的同時，聯強內部亦積極推行「精實敏捷」計畫，並且獲致相當不錯的成果。我們透過數位優化，增進商務運作流程自動化程度，全面性提升運作效率；我們加速推進上下游間資訊串接的廣度與深度，促進跨企業的流程改造與數位轉型；我們善用 AI 大數據分析，實現營運控管機制的智能化與精準化；我們也全面應用 APP 行動辦公、行動服務工具，加快對市場訊息與客戶需求的回應速度。

2021 年，聯強將進行三十多年來的第四次策略轉型，以「營運管理服務平台 (Management Service Platform, MSP)」的策略定位，利用資訊串流整合能力，以及各項營運管理服務平台，為品牌商、製造商、銷售商、使用者，乃至資訊服務商、金融服務商、運籌服務商等，提供各種商機開拓服務、商務運作服務、分析管理資訊服務等。新的策略定位將會使聯強三十多年來累積的營運管理知識，以及長期建立的營運系統機制，用新的視野，有更大倍數的效益發揮，進而開展更寬廣的企業發展空間。

2019 年的精實計劃，2020 年的敏捷計劃，這兩三年的努力已將聯強體質調整得更加精煉矯健，也使我們有足夠條件對今年業務發展抱持樂觀態度，2021 年將會是聯強業績大躍進的一年！懇請各位股東女士先生繼續給予聯強經營團隊鞭策與支持，謝謝！

茲將 2020 年重要經營成果分述如下：

### 1. 營收及獲利狀況

2020 年聯強合併營收為新台幣 3,342 億元，較 2019 年的 3,400 億元下滑 1.7%。營業利益 72.3 億元，較 2019 年的 59.8 億元成長 20.9%。稅後淨利 81.6 億元，較 2019 年的 68.2 億元成長 19.7%，全年結算稅後每股盈餘為 4.89 元，較 2019 年 4.09 元成長 19.6%。

### 2. 具體營運成果

- (1)新業務開拓成果顯現，集團合計營收(下同)，電競產品達突破新台幣 200 億元，年增長率 54%；雲端服務業務營收達 13.8 億元，年增長率 26%，總用戶數超過 70 萬戶；技術服務營收近 18 億元，年增長率 44%；物聯網(IoT)業務營收達 10 億元，較 2019 年度增加 5 倍。
- (2)啟動雲倉服務業務，透過資訊串聯與運籌網絡服務，針對體積大、配送成本高的高階資訊產品，提供一站式倉儲及運交服務，運作效率品質佳，且貨物運交資訊及時透明，深受客戶好評。
- (3)宅服業務持續成長，服務客戶數突破 80 萬戶，並領先業界提供到宅服務電子支付，服務水準再升級。
- (4)持續擴展對外資訊串聯，對接資訊廣度擴大、深度加深，串聯對象超過 100 家，涵蓋各大品牌商、製造商、銷售商、運籌服務商、金融服務商及政府機構等，為策略轉型「營運管理服務平台」奠定良好基礎。
- (5)擴大導入智能化數位工具，同時運用自行研發的「資料探針技術」，建立商務運作即時控管看板，大幅提升商務運作效率，同時亦能即時精準控管營運損耗與風險。

2021 年重要產銷政策分述如下：

1. 持續擴大電競市場、智能家電市場、物聯網業務、雲服務業務、技術服務業務、智能運籌業務、3C 產品保固及保險募集業務等，開創集團業務成長新動能。
2. 擴大投資澳洲市場，包括投資新台幣 6 億元興建雪梨運籌中心第二期工程，預計 2021 年第四季啟用；以及投資新台幣 4 億元於墨爾本購置 13,000 坪用地，興建澳洲營運總部與運籌中心。



3. 積極發展各項 APP 行動服務，提高資訊傳遞效率，將各項運作進程資訊通透化，提供原廠、客戶更即時準確的營運管理與服務資訊。
4. 加速數位轉型，透過持續不斷的數位優化，帶動員工個人工作型態轉型、公司管理模式轉型、業務模式轉型，並積極開拓數位轉型產生的新創業務。
5. 持續投入營運機制及管理技術的研發創新，厚植公司核心能耐，開創企業發展新機。

最後，特別感謝各位股東過去的支持與鼓勵，也期望新的一年裡，能繼續給予指導與支持，本公司經營團隊將一本過去的經營理念及新的創意，呈現豐碩的成果與大家分享。

敬祝 安康

董 事 長：苗豐強



總 經 理：杜書伍



會 計 主 管：林太陽



## 附件二

# 聯強國際股份有限公司 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一〇九年度營業報告書、財務報告(含合併及個體財務報告)及盈餘分派之議案，其中財務報告業經資誠聯合會計師事務所葉翠苗會計師及梁益彰會計師查核竣事並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報告及盈餘分派之議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請鑒察。

此 致

聯強國際股份有限公司一一〇年股東常會

聯強國際股份有限公司

審計委員會召集人：魏永篤



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 二 日

# 附件三

## 會計師查核報告

(110)財審報字第 20004381 號

聯強國際股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

聯強國際股份有限公司及子公司（以下簡稱「聯強集團」）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達聯強集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與聯強集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對聯強集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。



聯強集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 應收帳款備抵損失提列評估

### 關鍵查核事項說明

有關應收帳款之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十)及四(十一)；應收帳款備抵損失評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；應收帳款會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(五)。

聯強集團主要銷售資訊、通訊及元件類電子產品，並管理對經銷商之收款及催帳作業，承擔相關之信用風險。應收帳款減損評估，係依國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之相關規定執行。聯強集團管理當局將應收帳款分成個別評估及群組評估二類。針對個別評估之應收帳款，將依該帳款之個案狀況決定應提列之備抵損失，而該評估過程涉及之判斷受多項因素影響，如：客戶之財務狀況、公司內部之信用評等、歷史付款記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力。針對群組評估之應收帳款，聯強集團係參照歷史損失率、考量現時經濟情況並納入對未來前瞻性資訊等建立預期損失率，據以評估無法收回之金額，而該損失提列比例之訂定涉及管理階層之判斷。

由於應收帳款備抵損失提列之評估涉及管理階層之主觀判斷，且評價金額對財務報表之影響重大，因此本會計師對聯強集團應收帳款備抵損失之估計列為查核重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解聯強集團客戶授信之信用品質，評估其應收帳款分類及備抵損失所提列政策與程序之合理性。
2. 針對個別評估之應收帳款備抵損失評估，抽核管理階層之評估減損佐證資料，並與管理階層討論該評估結果及提列備抵損失之適足性。
3. 針對群組評估之應收帳款備抵損失評估，參照過往年度歷史損失率及管理階層之前瞻性調整資訊來評估其提列備抵比率之適當性。另同時針對該部分金額重大者，檢視其期後收款之情形。

## 備抵存貨評價損失

### 關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(八)。

聯強集團主要銷售資訊、通訊及元件類電子產品，為滿足客戶多樣化需求，故採多品牌暨多產品之代理策略。然而該等存貨因科技快速變遷，產品生命週期短且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失之風險較高。聯強集團對存貨評價係以成本與淨變現價值孰低者衡量，逐一針對各個存貨料號辨認淨變現價值，比較其與成本間孰低之金額，據以提列評價損失。

由於聯強集團之備抵存貨評價損失主要來自存貨跌價損失，因存貨淨變現價值評價涉及主觀判斷且存貨之評價金額對財務報表影響重大，故本會計師將存貨評價列為查核重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解存貨備抵評價提列政策，比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用。
2. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，測試相關參數，包含：銷貨及採購資料檔等之來源資料，及相關佐證評估文件，並重行計算各個料號逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應計提之備抵評價損失。
3. 比較本期與最近年度的存貨備抵提列率，並檢視各期之存貨週轉天數，以評估整體存貨跌價損失準備係足夠且估計合理。

## 進貨獎勵金之估列

### 關鍵查核事項說明

有關進貨折讓之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十四)；進貨獎勵金之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)。

聯強集團主要銷售資訊、通訊及元件類電子產品，因產業特性，與不同供應商間、不同商品存貨種類及數量均存在有不同之進貨獎勵約定，獎勵金方案種類繁多，如有因達到一定進貨量而取得原廠之獎勵金、商品市價下跌取得之庫存折讓、專案獎勵金、行銷輔助金等。聯強集團依與供應商間議定之約定條件及預計達成情形據以估計進貨折讓金額，用以認列對供應商之獎勵金。

由於進貨獎勵金種類繁多、計算複雜，且取得供應商之對象皆不同，需以人工方式匹配各個商品料號種類對應之獎勵條件來計算應估計之進貨折讓金額，考量進貨獎勵金對財務報表影響重大，因此本會計師將進貨獎勵金之估列列為查核重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估針對進貨獎勵金所設計之內部控制，包括折讓約定或協議之控管、經權責主管核准後才能入帳或動支相關款項，並測試該等控制之有效性。
2. 就本期進貨折讓估計明細抽樣，就所抽樣之商品料號取得相關佐證折讓文件，並重行計算獎勵金認列數額與其估計金額之適當性。
3. 就資產負債表日已認列尚未經供應商確認之進貨獎勵金，抽樣並測試與資產負債表日後經供應商實際確認之貸項通知單或其他相關佐證文件所認列獎勵金之合理性，並檢視資產負債表日後有無重大新增之獎勵金折讓項目未於資產負債表日認列入帳之情形。
4. 就期末應收供應商獎勵金金額重大者，抽核相關原始憑證或佐證文件或執行期後收款測試。



## 其他事項-提及其他會計師之查核

列入聯強集團合併財務報表之部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 1,373,157 仟元及 1,162,242 仟元，占合併資產總額之 1%及 1%；民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額皆為新台幣 0 仟元，均占合併營業收入淨額之 0%。另如合併財務報表附註六(九)所述，聯強集團民國 109 年及 108 年度部分採用權益法之被投資公司，其財務報表所列金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告，其中部分被投資公司，其依照不同之財務報導架構編製之財務報表未經本會計師查核，該公司財務報表轉換為依證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製之調整，本會計師業已執行必要之查核程序。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該被投資公司調整前財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等採用權益法之投資民國 109 年度及 108 年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之本期淨利分別為新台幣 1,952,790 仟元及 1,942,377 仟元，各占合併本期淨利之 23%及 27%；綜合損益金額分別為新台幣 1,977,232 仟元及新台幣 1,610,154 仟元，占合併綜合損益分別為 21%及 27%，截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，其相關之投資餘額分別為新台幣 14,928,931 仟元及新台幣 14,071,336 仟元，占合併資產總額分別為 9%及 10%。

## 其他事項-個體財務報告

聯強國際股份有限公司已編製民國 109 年及 108 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估聯強集團繼續經營之能力，相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算聯強集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聯強集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對聯強集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使聯強集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致聯強集團不再具有繼續經營之能力。



5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對聯強集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉翠苗   
會計師  
梁益彰 

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號  
金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1070303009 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 2 日



聯強國際股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	15,229,773	10	\$	6,342,158	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)及十二(三)						
	產—流動			120,604	-		9,157,264	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)及八						
	動			9,390	-		924,999	1
1150	應收票據淨額	六(五)		7,622,345	5		6,169,904	4
1170	應收帳款淨額	六(五)、八及十二						
		(二)		56,451,172	35		45,418,413	31
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七(二)		331,988	-		223,007	-
1200	其他應收款	六(七)及七(二)		6,363,831	4		6,958,032	5
1220	本期所得稅資產			89,408	-		164,899	-
130X	存貨	六(八)及八		30,886,665	19		31,691,921	21
1410	預付款項			4,497,978	3		4,251,819	3
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>121,603,154</u>	<u>76</u>		<u>111,302,416</u>	<u>75</u>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)及十二(三)						
	之金融資產—非流動			5,185,936	3		4,180,515	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(四)及八						
	流動			1,255,138	1		1,323,943	1
1550	採用權益法之投資	六(九)		16,409,181	10		15,560,836	11
1600	不動產、廠房及設備	六(十)		9,599,877	6		6,349,364	4
1755	使用權資產	六(十一)		1,264,896	1		1,524,940	1
1760	投資性不動產淨額	六(十三)		1,222,623	1		1,370,864	1
1780	無形資產	六(十四)		637,705	-		645,881	-
1840	遞延所得稅資產	六(三十二)		825,525	1		1,087,108	1
1900	其他非流動資產	六(五)(十二)						
		(十五)		1,671,678	1		4,343,493	3
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>38,072,559</u>	<u>24</u>		<u>36,386,944</u>	<u>25</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>159,675,713</u>	<u>100</u>	\$	<u>147,689,360</u>	<u>100</u>

(續次頁)

聯強國際股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國109年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日		108年12月31日					
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(十六)	\$	42,967,204	27	\$	41,839,694	28		
2110	應付短期票券	六(十七)		13,730,000	9		6,280,000	4		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)及十二(三)		751	-		3,031	-		
2150	應付票據	七(二)		1,027,413	1		2,254,481	2		
2170	應付帳款	七(二)		32,561,833	20		33,491,823	23		
2200	其他應付款	六(十八)及七(二)		5,294,800	3		4,680,868	3		
2230	本期所得稅負債			2,365,438	2		2,194,483	2		
2280	租賃負債—流動			233,715	-		241,874	-		
2300	其他流動負債	六(十九)		3,563,035	2		3,479,467	2		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>101,744,189</u>	<u>64</u>		<u>94,465,721</u>	<u>64</u>		
<b>非流動負債</b>										
2570	遞延所得稅負債	六(三十二)		194,196	-		173,784	-		
2580	租賃負債—非流動			310,826	-		548,440	-		
2600	其他非流動負債	六(二十)		576,334	-		555,743	1		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>1,081,356</u>	<u>-</u>		<u>1,277,967</u>	<u>1</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>102,825,545</u>	<u>64</u>		<u>95,743,688</u>	<u>65</u>		
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>										
股本										
3110	普通股股本	六(二十一)		16,679,470	10		16,679,470	11		
資本公積										
3200	資本公積	六(二十二)		14,709,395	9		14,743,296	10		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(二十三)		8,855,413	6		8,175,300	6		
3320	特別盈餘公積			7,295,010	5		6,177,007	4		
3350	未分配盈餘			13,380,084	8		11,334,225	8		
其他權益										
3400	其他權益	六(二十四)	(	6,336,546)	(	4)	(	7,295,011)	(	5)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>54,582,826</u>	<u>34</u>		<u>49,814,287</u>	<u>34</u>		
36XX	<b>非控制權益</b>			<u>2,267,342</u>	<u>2</u>		<u>2,131,385</u>	<u>1</u>		
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>56,850,168</u>	<u>36</u>		<u>51,945,672</u>	<u>35</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾 九										
重大之期後事項 十一										
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>159,675,713</u>	<u>100</u>	\$	<u>147,689,360</u>	<u>100</u>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強



經理人：杜書伍



會計主管：林太陽



  
 聯強國際股份有限公司及子公司  
 合併損益表  
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十五)及七 (二)	\$ 334,200,976	100	\$ 339,994,666	100
5000 營業成本	六(八)及七(二)	( 319,106,359)	( 96)	( 325,273,754)	( 96)
5950 營業毛利淨額		<u>15,094,617</u>	<u>4</u>	<u>14,720,912</u>	<u>4</u>
營業費用	六(二十)(三十) (三十一)				
6100 推銷費用		( 6,145,691)	( 2)	( 6,527,055)	( 2)
6200 管理費用		( 1,480,326)	-	( 1,681,638)	-
6450 預期信用減損損失	十二(二)	( 234,843)	-	( 533,102)	-
6000 營業費用合計		( 7,860,860)	( 2)	( 8,741,795)	( 2)
6900 營業利益		<u>7,233,757</u>	<u>2</u>	<u>5,979,117</u>	<u>2</u>
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十六)	295,245	-	470,136	-
7010 其他收入	六(二十七)及七 (二)	1,142,813	-	891,894	-
7020 其他利益及損失	六(二十八)	143,982	-	78,551	-
7050 財務成本	六(二十九)	( 511,711)	-	( 715,656)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(九)	<u>2,196,806</u>	<u>1</u>	<u>2,185,917</u>	<u>1</u>
7000 營業外收入及支出合計		<u>3,267,135</u>	<u>1</u>	<u>2,910,842</u>	<u>1</u>
7900 稅前淨利		10,500,892	3	8,889,959	3
7950 所得稅費用	六(三十二)	( 1,962,506)	-	( 1,670,909)	( 1)
8200 本期淨利		<u>\$ 8,538,386</u>	<u>3</u>	<u>\$ 7,219,050</u>	<u>2</u>

(續次頁)

  
 聯強國際股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國109年及108年一月一日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度			108 年 度		
		金	額	%	金	額	%
<b>其他綜合損益(淨額)</b>							
<b>不重分類至損益之項目</b>							
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$	19,707)	-	(\$	13,071)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益		1,014,464	-		1,611,296	1
8320	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額- 不重分類至損益之項目		7,039	-	(	2,853)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅		4,769	-		3,301	-
8310	不重分類至損益之項目總額		<u>1,006,565</u>	-		<u>1,598,673</u>	<u>1</u>
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>							
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(	301,457)	-	(	2,446,898)	( 1)
8370	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額- 可能重分類至損益之項目		<u>17,403</u>	-	(	<u>329,370</u> )	-
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額	(	<u>284,054</u> )	-	(	<u>2,776,268</u> )	( 1)
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>	\$	<u>722,511</u>	-	(\$	<u>1,177,595</u> )	-
8500	<b>本期綜合損益總額</b>	\$	<u>9,260,897</u>	<u>3</u>	\$	<u>6,041,455</u>	<u>2</u>
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主	\$	8,158,539	3	\$	6,815,243	2
8620	非控制權益		<u>379,847</u>	-		<u>403,807</u>	-
	本期淨利	\$	<u>8,538,386</u>	<u>3</u>	\$	<u>7,219,050</u>	<u>2</u>
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主	\$	9,109,055	3	\$	5,692,657	2
8720	非控制權益		<u>151,842</u>	-		<u>348,798</u>	-
	本期綜合利益總額	\$	<u>9,260,897</u>	<u>3</u>	\$	<u>6,041,455</u>	<u>2</u>
每股盈餘							
9750	基本	六(三十三)	\$	<u>4.89</u>	\$	<u>4.09</u>	
9850	稀釋	六(三十三)	\$	<u>4.89</u>	\$	<u>4.09</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強

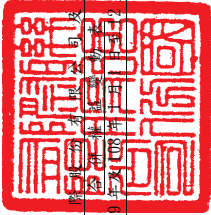


經理人：杜書伍



會計主管：林太陽





聯強國際股份有限公司  
 中華民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司		母公司		業餘其他		主權		權益		計	
	普通	股東	資本	公積	法定	盈餘	未分配	盈餘	之	之		總
	股本	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘
108 年度												
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 16,679,470	\$ 14,846,786	\$ 7,514,560	\$ 4,820,549	\$ 9,886,188	(\$ 5,903,019)	(\$ 273,988)	\$ 47,570,546	\$ 1,789,354	\$ 49,359,900		
本期淨利	-	-	-	6,815,243	6,815,243	-	-	6,815,243	403,807	7,219,050		
本期其他綜合淨利	-	-	-	(4,582)	(4,582)	(2,723,375)	1,605,371	(1,122,586)	(55,009)	(1,177,595)		
本期綜合損益總額	-	-	-	6,810,661	6,810,661	(2,723,375)	1,605,371	5,692,657	348,798	6,041,455		
107 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
法定盈餘公積	-	-	660,740	-	(660,740)	-	-	-	-	-		
特別盈餘公積	-	-	-	1,356,458	(1,356,458)	-	-	-	-	-		
現金股利	-	-	-	(3,335,894)	(3,335,894)	-	-	(3,335,894)	-	(3,335,894)		
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(104,382)	-	-	(9,532)	-	-	(113,914)	-	(113,914)		
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	377	-	-	-	-	-	377	(6,767)	(6,390)		
逾期未領股利轉列資本公積	-	515	-	-	-	-	-	515	-	515		
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 16,679,470	\$ 14,743,296	\$ 8,175,300	\$ 6,177,007	\$ 11,334,225	(\$ 8,626,394)	\$ 1,331,383	\$ 49,814,287	\$ 2,131,385	\$ 51,945,672		
109 年度												
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 16,679,470	\$ 14,743,296	\$ 8,175,300	\$ 6,177,007	\$ 11,334,225	(\$ 8,626,394)	\$ 1,331,383	\$ 49,814,287	\$ 2,131,385	\$ 51,945,672		
本期淨利	-	-	-	8,158,539	8,158,539	-	-	8,158,539	379,847	8,538,386		
本期其他綜合淨利	-	-	-	(8,578)	(8,578)	(63,919)	1,023,013	950,516	(228,005)	722,511		
本期綜合損益總額	-	-	-	8,149,961	8,149,961	(63,919)	1,023,013	9,109,055	151,842	9,260,897		
108 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
法定盈餘公積	-	-	680,113	-	(680,113)	-	-	-	-	-		
特別盈餘公積	-	-	-	1,118,003	(1,118,003)	-	-	-	-	-		
現金股利	-	-	-	(4,336,662)	(4,336,662)	-	-	(4,336,662)	-	(4,336,662)		
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(34,323)	-	-	30,047	-	-	(4,276)	-	(4,276)		
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	126	-	-	-	-	-	126	(15,885)	(15,759)		
逾期未領股利轉列資本公積	-	296	-	-	-	-	-	296	-	296		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	629	629	-	(629)	-	-	-		
109 年 12 月 31 日餘額	\$ 16,679,470	\$ 14,709,395	\$ 8,855,413	\$ 7,295,010	\$ 13,380,084	(\$ 8,690,313)	\$ 2,353,767	\$ 54,582,826	\$ 2,267,342	\$ 56,850,168		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：苗豐強



經理人：杜書伍



會計主管：林太陽



  
 聯強國際股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 10,500,892	\$ 8,889,959
調整項目		
收益費損項目		
不動產、廠房及設備折舊費用	六(三十) 289,216	324,039
使用權資產折舊費用	六(三十) 283,187	298,424
投資性不動產折舊費用	六(三十) 62,152	56,927
無形資產攤銷費用	六(三十) 39,436	49,281
預期信用減損(利益)損失	十二(二) 234,843	533,102
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損(益)	( 383,270 )	( 121,307 )
存貨跌價及呆滯跌價損失(回升利益)	六(八) ( 170,642 )	( 5,758 )
利息費用	六(二十九) 511,711	715,656
利息收入	六(二十六) ( 295,245 )	( 470,136 )
股利收入	六(二十七) ( 113,011 )	( 136,142 )
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	六(九) ( 2,196,806 )	( 2,185,917 )
處分不動產、廠房及設備暨投資性不動產損(益)	( 12,110 )	1,901
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據及帳款	( 12,670,960 )	5,935,040
其他應收款	594,201	55,449
存貨	975,898	9,113,773
預付款項	( 246,159 )	367,829
長期催收帳款及票據	297,151	( 617,766 )
長期應收租賃款	( 56,818 )	46,498
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據及帳款	( 2,157,058 )	( 3,551,884 )
其他應付款	618,744	( 1,108,028 )
其他流動負債	83,568	1,359,047
其他非流動負債	( 62,249 )	9,342
營運產生之現金(流出)流入	( 3,873,329 )	19,559,329
採用權益法之投資現金股利收現數	508,955	609,417
支付利息	( 516,227 )	( 741,143 )
收取利息	295,245	470,136
收取股利	113,011	136,142
支付所得稅	( 1,449,693 )	( 1,222,202 )
營業活動之淨現金(流出)流入	( 4,922,038 )	18,811,679

(續次頁)

  
 聯強國際股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註  
 109年1月1日  
 至12月31日  
 108年1月1日  
 至12月31日

投資活動之現金流量

透過損益按公允價值衡量之金融資產減少(增加)		\$ 9,179,350	(\$ 8,648,345)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		7,589	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回款		-	15,343
按攤銷後成本衡量之金融資產減少		19,188	19,856
取得子公司額外權益價款	六(三十四)	( 15,759 )	( 6,390 )
購置不動產、廠房及設備		( 780,215 )	( 273,813 )
處分不動產、廠房及設備價款		17,143	15,510
投資性不動產增加	六(十三)	( 2,195 )	( 1,019 )
購置無形資產價款	六(十四)	( 35,986 )	( 69,500 )
存出保證金減少		48,181	48,312
存出保證金增加		( 131,340 )	( 89,361 )
質押定期存款增加		( 5,777 )	( 50,198 )
質押定期存款減少		74,582	23,452
其他非流動資產減少		4,427	43,889
三個月以上到期之定期存款減少		1,764,289	900,900
三個月以上到期之定期存款增加		( 867,868 )	( 1,806,711 )
預付工程款增加		-	( 2,506,982 )
投資活動之淨現金流入(流出)		<u>9,275,609</u>	<u>( 12,385,057 )</u>

籌資活動之現金流量

短期借款增加	六(三十五)	1,432,837	1,175,824
應付短期票券增加(減少)	六(三十五)	7,450,000	( 1,410,000 )
存入保證金增加	六(三十五)	169,426	271,400
存入保證金減少	六(三十五)	( 86,586 )	( 277,728 )
租賃負債本金償還	六(三十五)	( 255,165 )	( 267,889 )
發放之現金股利	六(二十三)		
	(三十五)	( 4,336,662 )	( 3,335,894 )
籌資活動之淨現金流入(流出)		<u>4,373,850</u>	<u>( 3,844,287 )</u>

匯率影響數

本期現金及約當現金增加數		160,194	( 1,914,840 )
本期現金及約當現金增加數		8,887,615	667,495
期初現金及約當現金餘額		6,342,158	5,674,663
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 15,229,773</u>	<u>\$ 6,342,158</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強



經理人：杜書伍



會計主管：林太陽



## 會計師查核報告

(110)財審報字第 20004313 號

聯強國際股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

聯強國際股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達聯強國際股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與聯強國際股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對聯強國際股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

聯強國際股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 應收帳款備抵損失提列評估

### 關鍵查核事項說明

有關應收帳款之會計政策，請詳個體財務報表附註四(九)及四(十)；應收帳款備抵損失評估之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；應收帳款會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(五)。

聯強國際股份有限公司主要銷售資訊、通訊及元件類電子產品，並管理對經銷商之收款及催帳作業，承擔相關之信用風險。應收帳款減損評估，係依國際財務報導準則第9號「金融工具」之相關規定執行。聯強國際股份有限公司管理當局將應收帳款分成個別評估及群組評估二類。針對個別評估之應收帳款，將依該帳款之個案狀況決定應提列之備抵損失，而該評估過程涉及之判斷受多項因素影響，如：客戶之財務狀況、公司內部之信用評等、歷史付款記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力。針對群組評估之應收帳款，聯強國際股份有限公司係參照歷史損失率、考量現時經濟情況並納入對未來前瞻性資訊等建立預期損失率，據以評估無法收回之金額，而該損失提列比例之訂定涉及管理階層之判斷。

由於應收帳款備抵損失提列之評估涉及管理階層之主觀判斷，且評價金額對財務報表之影響重大，因此本會計師對聯強國際股份有限公司應收帳款備抵損失之估計列為查核重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解聯強國際股份有限公司客戶授信之信用品質，評估其應收帳款分類及備抵損失所提列政策與程序之合理性。
2. 針對個別評估之應收帳款備抵損失評估，抽核管理階層之評估減損佐證資料，並與管理階層討論該評估結果及提列備抵損失之適足性。
3. 針對群組評估之應收帳款備抵損失評估，參照過往年度歷史損失率及管理階層之前瞻性調整資訊來評估其提列備抵比率之適當性。另同時針對該部分金額重大者，檢視其期後收款之情形。

## 備抵存貨評價損失

### 關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(七)。

聯強國際股份有限公司主要銷售資訊、通訊及元件類電子產品，為滿足客戶多樣化需求，故採多品牌暨多產品之代理策略。然而該等存貨因科技快速變遷，產品生命週期短且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失之風險較高。聯強國際股份有限公司對存貨評價係以成本與淨變現價值孰低者衡量，逐一針對各個存貨料號辨認淨變現價值，比較其與成本間孰低之金額，據以提列評價損失。

由於聯強國際股份有限公司之備抵存貨評價損失主要來自存貨跌價損失，因存貨淨變現價值評價涉及主觀判斷且存貨之評價金額對財務報表影響重大，故本會計師將存貨評價列為查核重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項之因應程序彙列如下：

1. 瞭解存貨備抵評價提列政策，比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用。
2. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，測試相關參數，包含：銷貨及採購資料檔等之來源資料，及相關佐證評估文件，並重行計算各個料號逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應計提之備抵評價損失。
3. 比較本期與最近年度的存貨備抵提列率，並檢視各期之存貨週轉天數，以評估整體存貨跌價損失準備係足夠且估計合理。



## 進貨獎勵金之估列

### 關鍵查核事項說明

有關進貨折讓之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十三)；進貨獎勵金之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)。

聯強國際股份有限公司主要銷售資訊、通訊及元件類電子產品，因產業特性，與不同供應商間、不同商品存貨種類及數量均存在有不同之進貨獎勵約定，獎勵金方案種類繁多，如有因達到一定進貨量而取得原廠之獎勵金、商品市價下跌取得之庫存折讓、專案獎勵金、行銷輔助金等。聯強國際股份有限公司依與供應商間議定之約定條件及預計達成情形據以估計進貨折讓金額，用以認列對供應商之獎勵金。

由於進貨獎勵金種類繁多、計算複雜，且取得供應商之對象皆不同，需以人工方式匹配各個商品料號種類對應之獎勵條件來計算應估計之進貨折讓金額，考量進貨獎勵金對財務報表影響重大，因此本會計師將進貨獎勵金之估列列為查核重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估針對進貨獎勵金所設計之內部控制，包括折讓約定或協議之控管、經權責主管核准後才能入帳或動支相關款項，並測試該等控制之有效性。
2. 就本期進貨折讓估計明細抽樣，就所抽樣之商品料號取得相關佐證折讓文件，並重行計算獎勵金認列數額與其估計金額之適當性。
3. 就資產負債表日已認列尚未經供應商確認之進貨獎勵金，抽樣並測試與資產負債表日後經供應商實際確認之貸項通知單或其他相關佐證文件所認列獎勵金之合理性，並檢視資產負債表日後有無重大新增之獎勵金折讓項目未於資產負債表日認列入帳之情形。
4. 就期末應收供應商獎勵金金額重大者，抽核相關原始憑證或佐證文件或執行期後收款測試。

## 其他事項-提及其他會計師之查核

列入聯強國際股份有限公司個體財務報表之部分子公司其採用權益法之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等子公司其採用權益法之投資，其財務報表所列金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。其中列入上開財務報表之部分被投資公司，其依照不同之財務報導架構編製之財務報表未經本會計師查核，該公司財務報表轉換為依「證券發行人財務報告編製準則」編製之調整，本會計師業已執行必要之查核程序。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該被投資公司調整前財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日該等子公司其採用權益法之投資餘額分別為新台幣 15,216,033 仟元及 14,293,936 仟元，各占個體資產總額之 15%及 15%；民國 109 年及 108 年度所認列之本期淨利分別為新台幣 2,003,772 仟元及 1,994,947 仟元，各占個體本期淨利之 25%及 29%；民國 109 年及 108 年度認列之綜合損益分別為新台幣 2,028,214 仟元及 1,662,724 仟元，各占個體綜合損益之 22%及 29%。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估聯強國際股份有限公司繼續經營之能力，相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算聯強國際股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聯強國際股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

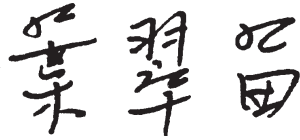



1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對聯強國際股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使聯強國際股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致聯強國際股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對聯強國際股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。


本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對聯強國際股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉翠苗    
會計師  
梁益彰  

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號  
金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1070303009 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 2 日

  
 聯強國際股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國109年及108年12月31日

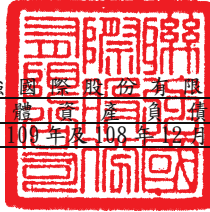
單位：新台幣仟元

資	產	附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	516,157	-	\$	610,771	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			80,048	-		59,855	-
1150	應收票據淨額	六(五)		106,159	-		220,091	-
1170	應收帳款淨額	六(五)(六)		5,219,286	5		4,585,798	5
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七(二)		243,558	-		111,124	-
1200	其他應收款			720,875	1		558,423	1
1210	其他應收款—關係人	七(二)		1,697,061	2		4,216,368	4
130X	存貨	六(七)		2,992,525	3		2,868,276	3
1410	預付款項			79,119	-		70,527	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>11,654,788</u>	<u>11</u>		<u>13,301,233</u>	<u>14</u>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—非流動			5,077,326	5		4,033,800	4
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(四)及八						
	流動			720,052	1		720,007	1
1550	採用權益法之投資	六(八)		82,413,026	80		75,047,518	77
1600	不動產、廠房及設備	六(九)		3,546,804	3		1,069,805	1
1755	使用權資產	六(十)		150,749	-		202,554	-
1780	無形資產			76,570	-		69,522	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)		90,252	-		126,140	-
1900	其他非流動資產	六(五)(十二)		32,270	-		2,542,692	3
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>92,107,049</u>	<u>89</u>		<u>83,812,038</u>	<u>86</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>103,761,837</u>	<u>100</u>	\$	<u>97,113,271</u>	<u>100</u>

(續次頁)



聯強國際股份有限公司  
個體資產負債表  
民國108年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日		108年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十三)	\$	30,440,000	29	\$	35,560,000	37
2110	應付短期票券	六(十四)		13,150,000	13		5,850,000	6
2150	應付票據			53,377	-		74,746	-
2170	應付帳款			3,356,435	3		3,359,100	4
2180	應付帳款－關係人	七(二)		601,607	1		274,487	-
2200	其他應付款	六(十五)		713,586	1		809,055	1
2220	其他應付款項－關係人	七(二)		65,596	-		266,382	-
2230	本期所得稅負債	六(二十八)		5,838	-		179,983	-
2280	租賃負債－流動			50,753	-		49,939	-
2300	其他流動負債	六(十六)		334,678	-		416,834	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>48,771,870</u>	<u>47</u>		<u>46,840,526</u>	<u>48</u>
<b>非流動負債</b>								
2580	租賃負債－非流動			99,780	-		150,533	-
2600	其他非流動負債	六(十七)		307,361	-		307,925	1
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>49,179,011</u>	<u>47</u>		<u>47,298,984</u>	<u>49</u>
<b>權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十八)		16,679,470	16		16,679,470	17
資本公積								
3200	資本公積	六(十九)		14,709,395	14		14,743,296	15
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十)		8,855,413	9		8,175,300	9
3320	特別盈餘公積			7,295,010	7		6,177,007	6
3350	未分配盈餘			13,380,084	13		11,334,225	12
其他權益								
3400	其他權益	六(二十一)		(6,336,546)	(6)		(7,295,011)	(8)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>54,582,826</u>	<u>53</u>		<u>49,814,287</u>	<u>51</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>103,761,837</u>	<u>100</u>	\$	<u>97,113,271</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強



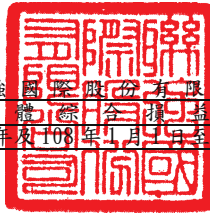
經理人：杜書伍



會計主管：林太陽



聯強國際股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度			108 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十二)及七(二)	\$ 42,990,429	100		\$ 42,587,573	100	
5000 營業成本	六(七)及七(二)	( 40,831,167)	( 95)		( 40,545,716)	( 95)	
5950 營業毛利淨額		<u>2,159,262</u>	<u>5</u>		<u>2,041,857</u>	<u>5</u>	
營業費用	六(十七)(二十六)(二十七)及七(二)						
6100 推銷費用		( 969,306)	( 2)		( 989,805)	( 3)	
6200 管理費用		( 1,029,192)	( 3)		( 886,915)	( 2)	
6450 預期信用減損損失	十二(二)	( 3,113)	-		( 10,098)	-	
6000 營業費用合計		<u>( 2,001,611)</u>	<u>( 5)</u>		<u>( 1,886,818)</u>	<u>( 5)</u>	
6900 營業利益		<u>157,651</u>	<u>-</u>		<u>155,039</u>	<u>-</u>	
營業外收入及支出							
7100 利息收入		37,022	-		94,952	-	
7010 其他收入	六(二十三)及七(二)	814,777	2		681,306	2	
7020 其他利益及損失	六(二十四)	( 172,877)	-		( 138,717)	-	
7050 財務成本	六(二十五)	( 362,597)	( 1)		( 385,271)	( 1)	
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(八)	<u>7,782,699</u>	<u>18</u>		<u>6,556,569</u>	<u>15</u>	
7000 營業外收入及支出合計		<u>8,099,024</u>	<u>19</u>		<u>6,808,839</u>	<u>16</u>	
7900 稅前淨利		<u>8,256,675</u>	<u>19</u>		<u>6,963,878</u>	<u>16</u>	
7950 所得稅費用	六(二十八)	( 98,136)	-		( 148,635)	-	
8200 本期淨利		<u>\$ 8,158,539</u>	<u>19</u>		<u>\$ 6,815,243</u>	<u>16</u>	
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十七)	\$ 458	-		\$ 1,554	-	
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)	1,043,526	2		1,555,189	4	
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		( 29,457)	-		44,357	-	
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十八)	( 92)	-		( 311)	-	
8310 不重分類至損益之項目總額		<u>1,014,435</u>	<u>2</u>		<u>1,600,789</u>	<u>4</u>	
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(二十一)	( 81,322)	-		( 2,394,005)	( 6)	
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		<u>17,403</u>	<u>-</u>		<u>( 329,370)</u>	<u>( 1)</u>	
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		<u>( 63,919)</u>	<u>-</u>		<u>( 2,723,375)</u>	<u>( 7)</u>	
8300 其他綜合損益(淨額)		<u>\$ 950,516</u>	<u>2</u>		<u>( \$ 1,122,586)</u>	<u>( 3)</u>	
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 9,109,055</u>	<u>21</u>		<u>\$ 5,692,657</u>	<u>13</u>	
每股盈餘	六(二十九)						
9750 基本		\$ 4.89			\$ 4.09		
9850 稀釋		\$ 4.89			\$ 4.09		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強




經理人：杜書伍



會計主管：林太陽






  
 聯強國際股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 8,256,675	\$ 6,963,878
調整項目		
收益費損項目		
不動產、廠房及設備折舊費用	六(九)(二十六) 57,998	67,904
使用權資產折舊費用	六(十)(二十六) 51,805	51,806
攤銷費用	六(二十六) 23,506	29,707
預期信用減損損失	十二(二) 3,113	10,098
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	六(二)(二十四) ( 20,193 )	( 14,113 )
存貨跌價及呆滯損失	六(七) 2,359	2,832
利息費用	六(二十五) 362,597	385,271
利息收入	( 37,022 )	( 94,952 )
股利收入	六(二十三) ( 104,283 )	( 88,373 )
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	( 7,782,699 )	( 6,556,569 )
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	六(二十四) ( 10,787 )	1,710
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款及票據	( 652,189 )	579,174
存貨	( 126,608 )	744,286
其他應收款	( 283,351 )	13,517
預付款項	( 8,592 )	9,098
長期催收帳款及票據	( 1,586 )	( 11,078 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款及票據	303,086	( 195,389 )
其他應付款	( 142,473 )	38,355
其他流動負債	( 82,156 )	141,573
應計退休金負債	( 77 )	( 121 )
營運產生之現金(流出)流入	( 190,877 )	2,078,614
採用權益法之投資現金股利收現數	336,423	352,294
支付利息	( 365,933 )	( 400,918 )
收取利息	37,022	94,952
收取股利	104,283	88,373
支付所得稅	( 236,485 )	( 85,007 )
營業活動之淨現金(流出)流入	( 315,567 )	2,128,308

(續次頁)

  
 聯強國際證券有限公司  
 個體現金流量表  
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註  
 109年1月1日  
 至12月31日  
 108年1月1日  
 至12月31日

投資活動之現金流量

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

減資退回款		\$	-	\$	15,343
其他應收款-關係人減少(增加)	七(二)		2,640,206	(	60,571)
採用權益法之投資增加	六(八)	(	16,759)	(	6,390)
購置不動產、廠房及設備	六(九)	(	27,534)	(	6,113)
處分不動產、廠房及設備			13,583		-
購置無形資產價款		(	30,554)	(	65,259)
其他非流動資產(增加)減少		(	1,255)		1,653
存出保證金增加			90		944
預付工程款增加			-	(	2,508,948)
質押定期存款(增加)減少		(	45)		1,863
投資活動之淨現金流入(流出)			<u>2,577,732</u>	(	<u>2,627,478</u> )

籌資活動之現金流量

短期借款(減少)增加		(	5,120,000)		5,570,000
應付短期票據增加(減少)			7,300,000	(	1,500,000)
其他應付款-關係人減少	七(二)	(	150,150)	(	135,965)
租賃負債本金償還		(	49,939)	(	53,888)
存入保證金減少		(	28)		-
發放之現金股利	六(二十)	(	4,336,662)	(	3,335,894)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(	<u>2,356,779</u> )		<u>544,253</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數		(	94,614)		45,083
期初現金及約當現金餘額			<u>610,771</u>		<u>565,688</u>
期末現金及約當現金餘額		\$	<u>516,157</u>	\$	<u>610,771</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強



經理人：杜書伍



會計主管：林太陽





## 附件四

# 聯強國際股份有限公司 行為準則修正條文對照表

修正後條文	原條文	修正理由
<p>第十條 豁免及修訂</p> <p>公司可於特定情況下對董事、經理人及員工豁免本行為準則之適用，任何對董事、經理人及員工之豁免均需董事會在特殊情況以特許的方式為之，公司將在不晚於下一次定期申報義務之前，儘速向股東及在公開資料中揭露該項豁免之對象和理由。</p> <p>本行為準則係一規範本公司董事、經理人及員工執行其職務之基本原則和政策，並無意圖也不會去對員工、客戶、供應商、競爭者、股東或其他第三人提供任何權利。本行為準則僅供於本公司內部使用，不代表本公司對任何事實或法律行為之意見。</p> <p>本行為準則經董事會通過後施行，修正時亦同。</p>	<p>第十條 豁免及修訂</p> <p>公司可於特定情況下對董事、經理人及員工豁免本行為準則之適用，任何對董事、經理人及員工之豁免均需董事會在特殊情況以特許的方式為之，公司將在不晚於下一次定期申報義務之前，儘速向股東及在公開資料中揭露該項豁免之對象和理由。</p> <p>本行為準則係一規範本公司董事、經理人及員工執行其職務之基本原則和政策，並無意圖也不會去對員工、客戶、供應商、競爭者、股東或其他第三人提供任何權利。本行為準則僅供於本公司內部使用，不代表本公司對任何事實或法律行為之意見。</p> <p>本行為準則經董事會通過後施行，<u>並送各監察人及提報股東會</u>，修正時亦同。</p>	<p>依實務作業需要修正。</p>
<p><u>第十一條 訂立及修正日期</u></p> <p><u>本準則訂立於民國 103 年 11 月 13 日。</u></p> <p><u>第一次修正於民國 110 年 3 月 12 日。</u></p>		<p>增列修正次數及日期。</p>

## 附件五

### 聯強國際股份有限公司 盈餘分配表 109 年度

單位：新台幣元

(一) 上期未分配盈餘結轉	\$ 5,199,447,022
(二) 加：本期稅後淨利	8,158,538,524
加：民國 109 年度保留盈餘調整數	22,098,147
減：提列法定盈餘公積	(818,063,667)
加：迴轉特別盈餘公積	958,464,864
當年度可供分配盈餘	8,321,037,868
本期可供分配盈餘	13,520,484,890
(三) 本期分配項目	
提撥股東現金股利 (每股 3.3 元)	(5,504,224,994)
分配總額	(5,504,224,994)
(四) 期末未分配盈餘轉入下年度	\$8,016,259,896

## 附件六

# 聯強國際股份有限公司 股東會議事規則修正條文對照表

條次	修正後條文	原條文	修正理由
第二條	<p>( 股東會召集及開會通知 )</p> <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。</p> <p>通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或<u>公司法</u>第一百八十五條第一項各款之事項、<u>證券交易法</u>第二十六條</p>	<p>( 股東會召集及開會通知 )</p> <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。</p> <p>通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或第一百八十五條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉並說明</p>	<p>參酌臺灣證券交易所 109年6月3日臺證治理字第 1090009468號及臺灣證券交易所 110年1月28日臺證治理字第 1100001446號公告修正。</p>

條次	修正後條文	原條文	修正理由
	<p><u>之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項</u>，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。</p> <p>股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。</p> <p>另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。<u>股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第 172 條之 1 之相關規定以 1 項為限，提案超過 1 項者，均不列入議案。</u></p> <p>公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</p>	<p>其主要內容，不得以臨時動議提出；<u>其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</u></p> <p>股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。<u>但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。</u></p> <p>另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。</p> <p>公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</p>	

條次	修正後條文	原條文	修正理由
	<p>股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。</p> <p>公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。</p>	<p>股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。</p> <p>公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。</p>	
第八條	<p>股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，<b><u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊</u></b>。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣佈延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣佈流會。</p> <p>前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。</p>	<p>股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣佈延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣佈流會。</p> <p>前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。</p>	<p>參酌臺灣證券交易所 110年1月28日臺證治理字第 1100001446號公告修正。</p>

條次	修正後條文	原條文	修正理由
	於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。	於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。	
第十三條	<p>( 選舉事項 )</p> <p>股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關<u>選任規範</u>辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數及<u>落選董事名單及其獲得之選舉權數</u>。</p> <p>前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p>	<p>( 選舉事項 )</p> <p>股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關<u>選舉辦法</u>辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。</p> <p>前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p>	參酌臺灣證券交易所 110年1月28日臺證治理字第 1100001446號公告修正。
第十八條	<p>( 訂定及修正日期 )</p> <p>本規則經股東會通過後施行，修訂時亦同。</p> <p>第一次修正於民國八十七年五月十三日。</p> <p>第二次修正於九十一年五月二十一日。</p> <p>第三次修正於一〇四年六月十二日。</p> <p>第四次修正於民國一〇九年六月十二日。</p> <p><u>第五次修正於民國一一〇年六月三日。</u></p>	<p>( 訂定及修正日期 )</p> <p>本規則經股東會通過後施行，修訂時亦同。</p> <p>第一次修正於民國八十七年五月十三日。</p> <p>第二次修正於九十一年五月二十一日。</p> <p>第三次修正於一〇四年六月十二日。</p> <p>第四次修正於民國一〇九年六月十二日。</p>	增列修正次數及日期。



# 附件七

## 聯強國際股份有限公司 董事候選人名單

候選人類別	候選人姓名	學歷	經歷	現職	所代表之政府或法人名稱	是否已連續擔任三屆獨立董事/理由
董事	苗豐強	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 國立交通大學榮譽博士</li> <li>• 美國聖他克利拉大學工商管理碩士</li> <li>• 美國加州柏克萊大學電機學士</li> <li>• 工業技術研究院院士</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 聯成化學科技(股)公司總經理</li> <li>• 聯華氣體工業(股)公司總經理</li> <li>• 美國新聚思(SYNNEX)董事長</li> <li>• 美國伽利略國際公司(Galileo)獨立董事</li> <li>• 英國氧氣公司(BOC)獨立董事</li> <li>• 德國林德集團(Linde)獨立董事</li> <li>• 亞太經濟合作(APEC)企業諮詢委員會(ABAC)代表</li> <li>• 行政院國家資訊及通訊推動小組(NICI)民間諮詢委員會召集人</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 聯華實業投資控股(股)公司董事長兼策略長</li> <li>• 聯成化學科技(股)公司董事長兼策略長</li> <li>• 聯強國際(股)公司董事長兼海外執行長</li> <li>• 神達投資控股(股)公司董事長兼策略長</li> <li>• 神通電腦(股)公司董事長兼總執行長</li> <li>• 神基科技(股)公司董事</li> <li>• 神通資訊科技(股)公司董事</li> <li>• 聯華氣體工業(股)公司董事</li> <li>• 國泰金融控股(股)公司獨立董事</li> <li>• 國泰世紀產物保險(股)公司獨立董事</li> <li>• 國泰世華商業銀行(股)公司獨立董事</li> <li>• SYNNEX CORPORATION董事</li> </ul>	美豐投資股份有限公司	不適用
董事	杜書伍	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 交通大學計算與控制學系學士</li> <li>• 工業技術研究院院士</li> <li>• 國立交通大學名譽工學博士</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 聯通電子(股)公司總經理</li> <li>• 神通電腦(股)公司副總經理</li> <li>• 東海大學董事</li> <li>• 交通大學兼任教授</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 聯強國際(股)公司總經理</li> <li>• 嘉榮行銷(股)公司董事長</li> <li>• 伊凡投資(股)公司董事長</li> <li>• 群環科技(股)公司董事</li> <li>• 通達智能運籌(股)公司董事</li> <li>• 東海大學董事</li> <li>• 神通電腦(股)公司監察人</li> <li>• 神通資訊科技(股)公司監察人</li> </ul>	無	不適用
董事	周德虔	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 美國新澤西州羅格斯大學工程博士</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 神達電腦(股)公司董事長投資特助</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 聯強國際(股)公司董事</li> <li>• 豐達科技(股)公司董事</li> <li>• 神基科技(股)公司董事</li> <li>• 神通資訊科技(股)公司董事</li> <li>• 神通電腦(股)公司監察人</li> <li>• 華孚科技(股)公司監察人</li> </ul>	神通電腦股份有限公司	不適用
董事	楊香芸	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 台灣大學商學研究所碩士</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 神達電腦(股)公司董事長特別助理</li> <li>• 神達電腦(股)公司財務長</li> <li>• 神達投資控股(股)公司治理主管</li> <li>• 神通電腦(股)公司投資部副總經理</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 聯華神通集團財務長</li> <li>• 健康食彩(股)公司董事長</li> <li>• 聯元投資(股)公司董事長</li> <li>• 聯強國際(股)公司董事</li> <li>• 資通電腦(股)公司董事</li> <li>• 財團法人育秀教育基金會董事</li> <li>• 華孚科技(股)公司監察人</li> </ul>	神通電腦股份有限公司	不適用

候選人類別	候選人姓名	學歷	經歷	現職	所代表之政府或法人名稱	是否已連續擔任三屆獨立董事/理由
獨立董事	宣建生	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 美國紐約理工學院系統工程博士</li> <li>• 美國波士頓大學系統工程碩士</li> <li>• 國立成功大學電機工程系學士</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 美國奇異電氣(GE)專案經理</li> <li>• 台灣百事可樂副總裁</li> <li>• 台灣東南鹼業副總經理</li> <li>• 台灣潘氏集團副總裁</li> <li>• 台灣愛德蒙海外總裁</li> <li>• 冠捷科技集團總裁</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 冠捷科技有限公司董事主席兼行政總裁</li> <li>• 安瑞科技股份有限公司獨立董事</li> <li>• 佳格食品股份有限公司董事</li> <li>• 上海佳格食品有限公司董事長</li> <li>• 佳格投資(中國)有限公司董事長</li> <li>• 佳格食品(中國)有限公司董事長</li> <li>• 佳格食品(廈門)有限公司董事長</li> <li>• 上海樂奔拓健康科技有限公司董事長</li> </ul>	無	否
獨立董事	葉匡時	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 美國卡內基梅隆大學 (Carnegie Mellon) 博士</li> <li>• 美國德拉瓦大學(U. of Delaware)碩士</li> <li>• 國立台灣大學法學士</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 實聯精密化學股份有限公司/副董事長兼總經理</li> <li>• 政治大學科技管理與智慧財產研究所/教授</li> <li>• 中山大學企管系/系主任</li> <li>• 中山大學企管系/教授</li> <li>• 高雄市政府/副市長</li> <li>• 交通部/部長</li> <li>• 交通部/政務次長</li> <li>• 行政院研究發展考核委員會/副主任委員</li> <li>• 台灣銀行獨立董事(台灣金控公司代表)</li> <li>• 桃園國際機場公司首任董事長</li> <li>• 燦坤實業股份有限公司獨立董事</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 實聯精密化學股份有限公司副董事長兼總經理</li> <li>• 公信電子股份有限公司獨立董事</li> </ul>	無	否
獨立董事	沈臨龍	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 法國巴黎大學經濟學博士</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 財政部保險司司長</li> <li>• 兆豐資產管理(股)公司董事長</li> <li>• 兆豐產物保險(股)公司董事長</li> <li>• 台灣金聯資產管理(股)公司董事長</li> <li>• 合作金庫金融控股(股)公司兼合作金庫商業銀行董事長</li> </ul>	無	無	否